

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére a Szentendre Város Egészségügyi Intézményei 2015. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról

A könyvvizsgálat elvégezte Szentendre Város Egészségügyi Intézményei (2000 Szentendre, Kanonok u. 1.) mellékelt 2015. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2015. évi költségvetési jelentésből, amely szerint a teljesített költségvetési kiadás 552.126 E Ft, a teljesített költségvetési bevétel 568.584 E Ft, a teljesített finanszírozási bevétel 9.328 E Ft, maradványkimutatásból, amely szerint az összes maradvány 25.786 E Ft, adatszolgáltatásokból, valamint a 2015. december 31-ei fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező összege 114.198 E Ft, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, amelyben a mérleg szerinti eredmény -2.955 E Ft (veszteség), továbbá a költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolónak a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben, illetve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves költségvetési beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban került végrehajtásra. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgálat megfeleljen az etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot szerezzen arról, hogy az éves költségvetési beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezni az éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves költségvetési beszámoló, akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves költségvetési beszámoló elkészítése

4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

Tel.: +36 52 533-190 Fax: +36 52 533-199

Web: [www.eastaudit.hu](http://www.eastaudit.hu)

E-mail: [info@eastaudit.hu](mailto:info@eastaudit.hu)

és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés (gazdálkodásért felelősök) által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

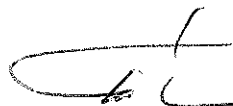
A könyvvizsgálat meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

#### Vélemény:

A könyvvizsgálat, a Szentendre Város Egészségügyi Intézményei 2015. évi éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit (költségvetési jelentést, maradványkimutatást, mérleget, eredménykimutatást, költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatást, kiegészítő mellékletet), azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint - továbbá azon jogszabályok alapján, amelyek a könyvvizsgáló számára a beszámolóban szereplő adatok vonatkozásában feladatokat határoznak meg - felülvizsgálta és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az éves költségvetési beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben, illetve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben, valamint az egyéb jogszabályokban foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

A könyvvizsgálat véleménye szerint az éves költségvetési beszámoló a Szentendre Város Egészségügyi Intézményei 2015. évi költségvetése teljesítéséről, a 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményéről megbízható és valós képet ad.

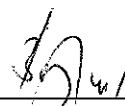
Budapest, 2016. május 11.



Tóth Kálmán  
Szakmai igazgató  
East-Audit Zrt

Debrecen, Széchenyi u. 15.  
MKVK szám: 001216

**EAST-AUDIT ZRT.**  
1063 Budapest  
Sziromei-Merse u. 26. Fsz. 3.  
Adószám: 12476983-2-09



Baloghné Tasi Judit Éva  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK szám: 002587